

平成 2 1 年度貸借対照表

平成 2 2 年 3 月 3 1 日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	14,834,785	18,596,643	△ 3,761,858
未収金	974,020	184,840	789,180
前払金	366,848	667,506	△ 300,658
棚卸資産	431,047	781,576	△ 350,529
流動資産合計	16,606,700	20,230,565	△ 3,623,865
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	2,863,350	2,275,650	587,700
特定資産合計	2,863,350	2,275,650	587,700
(2) その他固定資産			
敷金	1,583,856	2,761,080	△ 1,177,224
その他固定資産合計	1,583,856	2,761,080	△ 1,177,224
固定資産合計	4,447,206	5,036,730	△ 589,524
資産合計	21,053,906	25,267,295	△ 4,213,389
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	331,379	1,356,110	△ 1,024,731
前受金	736,000	2,612,000	△ 1,876,000
預り金	586,757	1,055,883	△ 469,126
流動負債合計	1,654,136	5,023,993	△ 3,369,857
2. 固定負債			
退職給付引当金	2,863,350	2,275,650	587,700
固定負債合計	2,863,350	2,275,650	587,700
負債合計	4,517,486	7,299,643	△ 2,782,157
III 正味財産の部			
1. 一般正味財産	16,536,420	17,967,652	△ 1,431,232
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	16,536,420	17,967,652	△ 1,431,232
負債及び正味財産合計	21,053,906	25,267,295	△ 4,213,389

平成21年度正味財産増減計算書

平成21年4月1日から平成22年3月31日まで

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
①受取会費			
会費収益	23,940,000	25,160,000	△ 1,220,000
②事業収益			
講習事業収益			
品質管理等講習事業収益	14,474,000	13,566,000	908,000
有機等関係講習事業収益	953,870	1,594,600	△ 640,730
I S O講習事業収益	2,377,000	5,308,000	△ 2,931,000
J A S規格集等収益	6,903,124	9,271,210	△ 2,368,086
J A S協力の店収益	670,000	999,880	△ 329,880
③受取補助金等			
食品表示適正化対策事業収益	0	76,000,000	△ 76,000,000
④雑収益			
雑収益	1,902,862	1,091,359	811,503
経常収益計	51,220,856	132,991,049	△ 81,770,193
(2) 経常費用			
①事業費			
J A S普及啓発事業費	6,450,980	6,035,391	415,589
講習事業費			
品質管理等講習事業費	14,005,767	12,727,943	1,277,824
有機等関係講習事業費	921,777	1,483,063	△ 561,286
I S O講習事業費	2,679,065	5,091,703	△ 2,412,638
J A S規格集等作成配布費	7,031,068	7,423,214	△ 392,146
食品表示適正化対策事業費	0	76,000,007	△ 76,000,007
②管理費			
役職員人件費	12,410,668	8,703,822	3,706,846
事務諸費	5,153,406	4,453,107	700,299
交際費	131,680	162,520	△ 30,840
事務所賃借料	3,867,677	5,206,558	△ 1,338,881
経常費用計	52,652,088	127,287,328	△ 74,635,240
当期経常増減額	△ 1,431,232	5,703,721	△ 7,134,953

科目	当年度	前年度	増減
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
I S O特別会計への繰出額	0	74,636,090	△ 74,636,090
雑損失	0	35,010	△ 35,010
経常外費用計	0	74,671,100	△ 74,671,100
当期経常外増減額	0	△ 74,671,100	74,671,100
当期一般正味財産増減額	△ 1,431,232	△ 68,967,379	67,536,147
一般正味財産期首残高	17,967,652	86,935,031	△ 68,967,379
一般正味財産期末残高	16,536,420	17,967,652	△ 1,431,232
II 指定正味財産増減の部			
①受入補助金等	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	16,536,420	17,967,652	△ 1,431,232

平成21年度財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法によっている。

(2) 引当金の計上基準
退職給付引当金

職員の退職給与の支給に備えるため、当期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。

(3) 消費税等の会計処理
税込経理方式によっている。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減額及びその残高は次のとおりである。

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				0
小 計	0	0	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	2,275,650	587,700		2,863,350
小 計	2,275,650	587,700	0	2,863,350
合 計	2,275,650	587,700	0	2,863,350

3. 基本財産及び特定財産の財源等の内訳

基本財産及び特定財産の財源等の内訳は次のとおりである。

科 目	当期末残高	(うち指定正 味財産からの 充当額)	(うち一般正 味財産からの 充当額)	(うち負債に 対応する額)
基本財産				
小 計	0	0	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	2,863,350	0	0	2,863,350
小 計	2,863,350	0	0	2,863,350
合 計	2,863,350	0	0	2,863,350

平成21年度財産目録

平成22年3月31日現在

(単位：円)

科目		金額	
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	現金手元有高	63,152	
	みずほ銀行新橋支店他3件	14,771,633	
未収金	未収還付税金	907,100	
	書籍代金	66,920	
前払金	22年4月分事務所賃借料	366,848	
期末繰越商品	JAS規格書	431,047	
流動資産合計			16,606,700
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当預金	みずほ銀行新橋支店	2,863,350	
特定資産合計			2,863,350
(2) その他固定資産			
敷金	加藤文郎	1,583,856	
その他固定資産合計			1,583,856
固定資産合計			4,447,206
資産合計			21,053,906
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	事業費等未払金	331,379	
前受金	品質管理等講習会受講料	736,000	
預り金	源泉所得税他	586,757	
流動負債合計			1,654,136
2. 固定負債			
退職給付引当金		2,863,350	
固定負債合計			2,863,350
負債合計			4,517,486
正味財産			16,536,420